



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 647 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYGÅRDSGATEN 62 AS
Forretningsadresse: Vossegården 6A
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vidar Midbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 049 947	2 208 185
Sum inntekter		2 049 947	2 208 185
Kostnader			
Lønnskostnad		553 384	1 032 605
Avskrivning på varige driftsmidler			31 837
Annen driftskostnad	7	4 132 059	794 423
Sum kostnader		4 685 443	1 858 865
Driftsresultat		-2 635 496	349 320
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		47 245	
Annen renteinntekt		2 351	
Annen finansinntekt			1 938
Sum finansinntekter		49 596	1 938
Rentekostnad til foretak i samme konsern		277 444	
Annen rentekostnad		44 198	104 992
Sum finanskostnader		321 642	104 992
Netto finans		-272 046	-103 053
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-678 292	60 068
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 229 251	186 198
Årsresultat		-2 229 251	186 198
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 229 251	186 198
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-612 537	
Avgitt konsernbidrag	5		211 842



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital		-1 616 713	-25 644
Sum overføringer og disponeringer		-2 229 250	186 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	448 901	
Sum immaterielle eiendeler		448 901	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	8 324 128	8 603 100
Sum varige driftsmidler		8 324 128	8 603 100
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2	4 357 811	
Sum finansielle anleggsmidler		4 357 811	
Sum anleggsmidler		13 130 840	8 603 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			91 904
Konsernfordringer	2	805 970	
Sum fordringer		805 970	91 904
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	130 779	574 697
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 779	574 697
Sum omløpsmidler		936 749	666 601
SUM EIENDELER		14 067 589	9 269 701

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	680 114	989 000
Sum innskutt egenkapital		680 114	989 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 188 685	3 818 059
Sum opptjent egenkapital		1 188 685	3 818 059
Sum egenkapital		1 868 799	4 807 059
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		35 958
Sum avsetninger for forpliktelser			35 958
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			3 324 721
Langsiktig konserngjeld	2	11 637 224	
Sum annen langsiktig gjeld		11 637 224	3 324 721
Sum langsiktig gjeld		11 637 224	3 360 679
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		195 817	30 094
Skyldig offentlige avgifter			90 271
Annen kortsiktig gjeld		365 750	981 597
Sum kortsiktig gjeld		561 567	1 101 962
Sum gjeld		12 198 790	4 462 642
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 067 589	9 269 701



**Årsregnskap 2017
for
Scal Eiendommer AS**

Foretaksnr. 991647252



Scal Eiendommer AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftsinntekt		2 049 947	2 208 185
Sum driftsinntekter		2 049 947	2 208 185
Lønnskostnad		553 384	1 032 605
Avskrivning på varige driftsmidler		0	31 837
Annen driftskostnad	7	4 132 059	794 423
Sum driftskostnader		4 685 443	1 858 865
DRIFTSRESULTAT		-2 635 496	349 320
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		47 245	0
Annen renteinntekt		2 351	0
Annen finansinntekt		0	1 938
Sum finansinntekter		49 596	1 938
Rentekostn. til foretak i samme konsern		277 444	0
Annen rentekostnad		44 198	104 992
Sum finanskostnader		321 642	104 992
NETTO FINANSPOSTER		-272 046	-103 053
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-2 907 542	246 266
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-678 292	60 068
ÅRSRESULTAT		-2 229 251	186 198
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		-612 537	0
Avgitt konsernbidrag	5	0	211 842
Overføringer annen egenkapital		-1 616 713	-25 644
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		-2 229 251	186 198



Scal Eiendommer AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	6	448 901	0
Sum immaterielle eiendeler		448 901	0
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	8 324 128	8 603 100
Sum varige driftsmidler		8 324 128	8 603 100
Lån til foretak i samme konsern	2	4 357 811	0
Sum finansielle anleggsmidler		4 357 811	0
SUM ANLEGGSMIDLER		13 130 840	8 603 100
OMLØPSMIDLER			
Fordringer på konsernselskap	2	805 970	0
Andre kortsiktige fordringer		0	91 904
Sum fordringer		805 970	91 904
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	130 779	574 697
SUM OMLØPSMIDLER		936 749	666 601
SUM EIENDELER		14 067 589	9 269 701


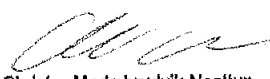



Scal Eiendommer AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Selskapskapital	4,5	680 114	989 000
Sum innskutt egenkapital		680 114	989 000
Annent egenkapital	5	1 188 685	3 818 059
Sum opptjent egenkapital		1 188 685	3 818 059
SUM EGENKAPITAL		1 868 799	4 807 059
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Utsatt skatt	6	0	35 958
Sum avsetning for forpliktelser		0	35 958
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	3 324 721
Langsiktig gjeld til konsernselskap	2	11 637 224	0
Sum annen langsiktig gjeld		11 637 224	3 324 721
SUM LANGSIKTIG GJELD		11 637 224	3 360 679
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		195 817	30 094
Skyldig offentlige avgifter		0	90 271
Annent kortsiktig gjeld		365 750	981 597
Sum kortsiktig gjeld		561 567	1 101 962
SUM GJELD		12 198 790	4 462 642
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 067 689	9 269 701

BERGEN den 15.03.2018


Lasse Høyem
Styrets leder
Christer Mads brudvik Nøstun
Daglig leder/ styreleder
Ketil Wilk Johnsen
Styremedlem

Årsregnskap for Scal Eiendommer AS

Organisasjonsnr. 991647252



SCAL EIENDOMMER AS

NOTER 2017

Regnskapsprinsipper mv.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet videre fulgt relevante bestemmelser i NRS utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De uinntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres i den periode utleie har funnet sted. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig å ha tegnet avtale om tjenstepensjon.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



SCAL EIENDOMMER AS

NOTER 2017

Note 1 Anleggsmidler

	Fast Eiendom	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	8 832 000	8 832 000
Tilgang	3 679 128	3 679 128
Utfisjoning	-2 636 800	
Avgang	-1 550 200	-1 550 200
Anskaffelseskost 31.12.	8 324 127	10 960 928
Oppskrevet tidligere	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	0
Balanseført verdi 31.12.	8 324 127	10 960 927
Årets avskrivninger	0	0

Pantstillelser

	2017	2016
Strømgaten 40	3 465 127	1 941 000
Nygårsgaten 62	4 859 001	2 704 000
Lønningsflaten 32	0	1 321 300
Pansatte eiendeler	8 324 128	5 966 300

Eiendommen er pantasatt som sikkerhet for gjeld i morselskapet, Bergensgruppen Sentrum AS

Fjorårets verdier var knyttet til forrige eiers gjeld av kr 3 324 721.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

Kortsiktige fordringer

	2017	2016
Mottatt konsernbidrag - Bergensgruppen Sentrum AS	805 970	0
Sum gjeld med selskap i samme konsern	805 970	0

Langsiktig gjeld

	2017	2016
Bergensgruppen Sentrum AS	11 637 224	0
Sum gjeld med selskap i samme konsern	11 637 224	0



SCAL EIENDOMMER AS

NOTER 2017

Note 3 Bundne Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne bankinnskudd	0	0

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 200 000 består av 200 aksjer pålydende kr 1 000.

Eier

Selskap	Antall aksjer	Andel
Bergensgruppen Eiendom AS	200	100,00 %
Totalt	200	100,00 %

Selskapet er i ett konsern hvor HJ Investments AS er konsernspiss. HJ Investments AS har kontor i Oslo Kommune og konsernregnskapet kan fås utlevert på konsernets avdelingskontor i Akersgata 41, 0158 Oslo

Note 5 Egenkapital

	AK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01	989 000	3 818 059	4 807 059
Årets resultat	0	-2 229 251	-2 229 251
Utfisjoning	-308 886	0	-308 886
Utbytte	0	-1 012 660	-1 012 660
Konsernbidrag	0	612 537	612 537
Egenkapital pr. 31.12	680 114	1 188 685	1 868 799



SCAL EIENDOMMER AS

NOTER 2017

Note 6 Skatt

	2017	2016
Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel		
Midlertidige forskjeller		
Varige driftsmidler	14 846	46 268
Gevinst og tapskonto	287 194	103 557
Netto midlertidige forskjeller	302 040	149 825
Underskudd til fremføring	-2 253 785	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 951 745	149 825
Utsatt skattefordel i balansen	-448 902	35 958
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt i balansen	-448 902	35 958
Utsatt skattefordel som kunne vært balanseført	0	0
Skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2017	2016
Resultat før skattekostnad	-2 907 542	246 266
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-2 907 542	246 266
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-152 214	36 191
Grunlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-3 059 755	282 457
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag/ bruk av underskudd	805 970	-282 457
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	-2 253 785	0
Fordeling av skattekostnaden	2017	2016
Betalbar skatt på årets inntekt	-734 341	70 614
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	-734 341	70 614
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	36 532	-9 048
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	19 517	-1 498
Skattekostnad	-678 292	60 068
Betalbar skatt i balansen	2017	2016
Betalbar skatt i skattekostnaden	-734 341	70 614
Skattevirkning av konsernbidrag/underskudd	734 341	-70 614
Betalbar skatt i balansen	0	0



SCAL EIENDOMMER AS

NOTER 2017

Note 7 Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	485 000	905 000
Arbeidsgiveravgift	68 384	127 605
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Sum	553 384	1 032 605

Det er ikke kostnadsført styrehonorar eller lønn til daglig leder i regnskapsåret.

Revisor

Selskapet har foretatt fravalg av revisor